



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 97612/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce HLUBOKÉ DVORY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. dubna 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Hluboké Dvory
Hluboké Dvory 40
679 23 Lomnice u Tišnova

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Prof. Ing. Tomáš Urban, Ph.D. - starosta
Drahomír Zeman - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 29. září 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hluboké Dvory za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 7,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Hluboké Dvory k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 11. dubna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. dubna 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Hluboké Dvory. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření roku 2022 (stav k datu 30. 9. 2022)
- Evidence rozpočtových opatření roku 2022 (stav k datu 31. 12. 2022)
- Rozpočtové opatření č. 6/2022
- Rozpočtové opatření č. 9/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2022 - ČNB
- Plán inventur roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2022
- Mzdová rekapitulace za období 01/2022 - 12/2022
- Mzdová rekapitulace za období 01-09/2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 2 a 6 (ČPP 1) - za období 01/2022 - 12/2022
- Bankovní výpis č. 12 za období 1. 12. až 31. 12. 2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 21. 12. 2022 - odměna za 11/2022 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 2 a 6)
- Mzdový list člena zastupitelstva obce s osobním číslem 6 (ČPP 1) - za období 01-09/2022
- Bankovní výpis č. 3 za období 1. 3. až 31. 3. 2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 16. 3. 2022 - odměna za 02/2022 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 6)
- Pokladní doklady za měsíc 12/2022
- Pokladní deník za měsíc 12/2022
- Darovací smlouva ze dne 14. 2. 2022 (obec jako dárcce, předmět smlouvy - finanční dar na zajištění oslav u příležitosti 110. výročí založení SDH Hluboké Dvory)
- Bankovní výpis č. 2 za období 1. 2. až 28. 2. 2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 14. 2. 2022 - viz Darovací smlouva ze dne 14. 2. 2022, obec jako dárcce, předmět smlouvy - finanční dar na zajištění oslav u příležitosti 110. výročí založení SDH Hluboké Dvory)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2022 (předmět dohody - údržba veřejné zeleně a obecních ploch, prostranství a místních komunikací, sečení trávy a další práce; zaměstnanec s osobním číslem 11)
- Výkaz práce za měsíc 04/2022 - zaměstnanec s osobním číslem 11
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 11 za období 01-09/2022
- Bankovní výpis č. 5 za období 1. 5. až 31. 5. 2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 23. 5. 2022 - viz Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2022, předmět dohody - údržba veřejné zeleně a obecních ploch, prostranství a místních komunikací, sečení trávy a další práce; zaměstnanec s osobním číslem 11)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 30. 1. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076271/22/ORR ze dne 5. 9. 2022 (předmět smlouvy - investiční dotace na realizaci akce "Stavební úpravy a modernizace hygienického zázemí kulturního zařízení")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076271/22/ORR ze dne 5. 9. 2022 (předmět smlouvy - investiční dotace na realizaci akce "Stavební úpravy a modernizace hygienického zázemí kulturního zařízení")
- Bankovní výpis č. 9 za období 1. 9. až 30. 9. 2022 - Komerční banka, a.s. (příchozí úhrada dne 7. 9. 2022 - viz Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076271/22/ORR ze dne 5. 9. 2022, předmět smlouvy - investiční dotace na realizaci akce "Stavební úpravy a modernizace hygienického zázemí kulturního zařízení")
- Smlouva o dílo ze dne 1. 9. 2022 (předmět smlouvy - zednické práce na hospůdce u vyletiště v Hlubokých Dvorech)
- Výdajový pokladní doklad č. 22-700-00059 ze dne 5. 12. 2022 - viz Smlouva o dílo ze dne 1. 9. 2022 (předmět smlouvy - zednické práce na hospůdce u vyletiště v Hlubokých Dvorech)
- Zápis ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného 21. 10. 2022
- Zápis č. 2/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 7. 11. 2022
- Zápis č. 3/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 5. 12. 2022
- Zápis č. 4/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 28. 12. 2022
- Zápis ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 5. 11. 2018

- Zápis č. 2/2018 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 26. 11. 2018
- Zápis č. 12/2019 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 27. 12. 2019
- Zápis č. 24/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 7. 6. 2021
- Zápis č. 29/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 27. 12. 2021
- Zápis č. 30/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 7. 2. 2022
- Zápis č. 31/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 7. 3. 2022
- Zápis č. 32/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 4. 4. 2022
- Zápis č. 33/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 29. 4. 2022
- Zápis č. 34/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 27. 6. 2022
- Zápis č. 35/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 5. 9. 2022